

愛金卡股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國 107 年度及 106 年度

公司地址：台北市內湖區瑞湖街 101 號 3 樓
電 話：(02)27989688

會計師查核報告

(108)財審報字第 18002069 號

愛金卡股份有限公司 公鑒：

查核意見

愛金卡股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照「商業會計法」中與財務報表編製有關之規定、「商業會計處理準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達愛金卡股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與愛金卡股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「商業會計法」中與財務報表編製有關之規定、「商業會計處理準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估愛金卡股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算愛金卡股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對愛金卡股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使愛金卡股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致愛金卡股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

葉春鴛



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 9 日



愛 倫 藥 業 有 限 公 司
 民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	六(一)	\$ 128,014,528	7	\$ 150,113,482	9
應收帳款淨額		35,458,604	2	31,678,674	2
應收帳款—關係人淨額	七(三)	26,334,608	1	58,955,491	3
其他應收款		86,469,127	4	58,373,183	3
存貨		15,964,963	1	20,234,191	1
預付款項	七(三)	12,632,503	1	14,078,104	1
其他流動資產	六(二)	1,012,058,308	54	870,909,966	50
流動資產合計		<u>1,316,932,641</u>	<u>70</u>	<u>1,204,343,091</u>	<u>69</u>
非流動資產					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金	六(三)				
融資產—非流動		200,730,800	11	-	-
備供出售金融資產—非流動	十二(四)	-	-	202,159,200	12
不動產、廠房及設備	四(八)及六(四)	65,040,923	4	85,635,779	5
無形資產	四(十)及六(五)	263,948,714	14	233,254,167	13
其他非流動資產	八	22,341,751	1	22,145,901	1
非流動資產合計		<u>552,062,188</u>	<u>30</u>	<u>543,195,047</u>	<u>31</u>
資產總計		<u>\$ 1,868,994,829</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,747,538,138</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
合約負債—流動	六(十一)及七(三)	\$ 65,613,824	4	\$ -	-
應付帳款		8,416,516	-	11,743,721	1
應付帳款—關係人	七(三)	1,752,423	-	7,714,138	-
其他應付款	六(六)及七(三)	208,797,856	11	204,688,877	12
其他流動負債	六(七)	1,219,276,643	65	1,164,240,500	67
流動負債合計		<u>1,503,857,262</u>	<u>80</u>	<u>1,388,387,236</u>	<u>80</u>
非流動負債					
淨確定福利負債—非流動	六(八)	7,291,785	1	6,654,295	-
存入保證金		1,772,453	-	224,744	-
非流動負債合計		<u>9,064,238</u>	<u>1</u>	<u>6,879,039</u>	<u>-</u>
負債總計		<u>1,512,921,500</u>	<u>81</u>	<u>1,395,266,275</u>	<u>80</u>
權益					
股本					
普通股股本	六(九)	500,000,000	27	500,000,000	29
保留盈餘					
待彌補虧損	六(十)	(144,709,378)	(8)	(150,047,936)	(9)
其他權益					
其他權益	六(三)	782,707	-	2,319,799	-
權益總計		<u>356,073,329</u>	<u>19</u>	<u>352,271,863</u>	<u>20</u>
負債及權益總計		<u>\$ 1,868,994,829</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,747,538,138</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：





愛金公司
民國107年12月31日

單位：新台幣元

項目	附註	107年			106年		
		金額	%	金額	金額	%	
營業收入	六(十一)及七(三)	\$ 363,458,905	100	\$ 358,816,788	100		
營業成本	六(十三)及七(三)	(84,193,457)	(23)	(97,972,982)	(27)		
營業毛利		279,265,448	77	260,843,806	73		
營業毛利淨額		279,265,448	77	260,843,806	73		
營業費用	六(十三)(十四)(十五)及七(三)						
推銷費用		(180,858,165)	(50)	(183,123,756)	(51)		
管理費用		(100,128,621)	(27)	(99,962,989)	(28)		
營業費用		(280,986,786)	(77)	(283,086,745)	(79)		
營業損失		(1,721,338)	-	(22,242,939)	(6)		
營業外收入及支出							
其他收入		7,516,105	2	6,288,562	1		
其他利益及損失		(7,707)	-	(94,222)	-		
營業外收入及支出合計		7,508,398	2	6,194,340	1		
稅前淨利(淨損)		5,787,060	2	(16,048,599)	(5)		
所得稅費用	六(十二)	-	-	-	-		
繼續營業單位本期淨利(淨損)		5,787,060	2	(16,048,599)	(5)		
本期淨利(淨損)		\$ 5,787,060	2	(\$ 16,048,599)	(5)		
其他綜合損益							
確定福利計畫之再衡量數	六(八)	(\$ 448,502)	-	(\$ 735,852)	-		
不重分類至損益之項目總額		(448,502)	-	(735,852)	-		
備供出售金融資產未實現評價損益	十二(四)	-	-	(933,017)	-		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額	六(三)	(1,537,092)	(1)	-	-		
後續可能重分類至損益之項目總額		(1,537,092)	(1)	(933,017)	-		
其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,985,594)	(1)	(\$ 1,668,869)	-		
本期綜合損益總額		\$ 3,801,466	1	(\$ 17,717,468)	(5)		

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：





愛金證券有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

附註	普通	股	本	待	彌	補	虧	損	其 他 權 益			合 計				
									透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	未 實 現 損 益					
106	年	度														
	106	年	1	月	1	日	餘	額	\$	500,000,000	(\$	133,263,485)	\$	369,989,331		
	106	年	度	淨	損					-	(	16,048,599)		(	16,048,599)
	本	期	其	他	綜	合	損	益		-	(	735,852)		(	1,668,869)
	本	期	綜	合	損	益	總	額		-	(	16,784,451)		(	17,717,468)
	106	年	12	月	31	日	餘	額	\$	500,000,000	(\$	150,047,936)	\$	2,319,799	\$	352,271,863
107	年	度														
	107	年	1	月	1	日	餘	額	\$	500,000,000	(\$	150,047,936)	\$	2,319,799	\$	352,271,863
	適	用	新	準	則	調	整	數		-	-	2,319,799	(2,319,799)		-
	1	月	1	日	重	編	後	餘	額	500,000,000	(	150,047,936)	2,319,799	-	352,271,863
	107	年	度	淨	利					-	5,787,060	-	-	5,787,060		
	本	期	其	他	綜	合	損	益		-	(448,502)	(1,537,092)	(1,985,594)
	本	期	綜	合	損	益	總	額		-	5,338,558	(	1,537,092)	-	3,801,466
	107	年	12	月	31	日	餘	額	\$	500,000,000	(\$	144,709,378)	\$	782,707	\$	356,073,329

三(一)



負責人：

經理人：



主辦會計：



後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



愛金公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	附註	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 5,787,060	(\$ 16,048,599)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(四)(十三)	30,859,216	32,365,280
攤銷費用	六(五)(十三)	30,012,995	31,382,912
利息收入		(7,431,100)	(6,055,246)
處分不動產、廠房及設備損失		-	39,873
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款淨額		(3,779,930)	(11,229,450)
應收帳款—關係人淨額		32,620,883	(40,404,376)
其他應收款		(28,003,046)	(35,148,690)
存貨		4,269,228	15,207,382
預付款項		2,154,983	3,146,018
其他流動資產		(141,148,342)	(174,534,093)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(24,658,037)	-
應付帳款		(3,327,205)	(2,515,453)
應付帳款—關係人		(5,961,715)	(9,854,215)
其他應付帳款		128,826,278	23,032,658
其他流動負債		55,036,143	172,222,617
淨確定福利負債		188,988	179,508
營運產生之現金流入(流出)		75,446,399	(18,213,874)
收取之利息		6,793,125	5,425,433
(支付)收取之所得稅		(137,089)	184,245
營業活動之淨現金流入(流出)		82,102,435	(12,604,196)
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備	六(十六)	(9,099,213)	(10,183,072)
取得無形資產	六(十六)	(96,454,035)	(81,979,697)
存出保證金增加		(195,850)	(1,001,000)
投資活動之淨現金流出		(105,749,098)	(93,163,769)
籌資活動之現金流量			
存入保證金增加	六(十七)	1,547,709	224,744
籌資活動之淨現金流入		1,547,709	224,744
本期現金及約當現金減少數		(22,098,954)	(105,543,221)
期初現金及約當現金餘額		150,113,482	255,656,703
期末現金及約當現金餘額		\$ 128,014,528	\$ 150,113,482

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：

